

Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS

A.F. Heidemannsvej 2, 9800 Hjørring

CVR-nr. 52 58 69 17

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2019.

Carsten Levin Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 17. juni 2019

Direktion

Carsten Levin Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 17. juni 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS A.F. Heidemannsvej 2 9800 Hjørring
	Telefon: 98927000
	CVR-nr.: 52 58 69 17
	Stiftet: 24. juni 1975
	Hjemsted: Hjørring
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 44. regnskabsår
Direktion	Carsten Levin Mortensen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	CLM Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af fast ejendom. Herudover er der handel med biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 245 t.kr. mod et overskud sidste år på 271 t.kr.

Årets resultat er på niveau med det forventede og anses for tilfredsstillende

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 14.205 t.kr. mod 13.555 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 650 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i likvide beholdninger.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.809 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 47,9 % af de samlede aktiver på 14.205 t.kr., hvilket er et fald på 4,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Huslejeindtægter	1.086.594	1.076.392
Ejendoms- og administrationsomkostninger	-558.704	-537.597
Andre driftsindtægter	285.000	0
Andre driftsomkostninger	-280.000	-25.000
Resultat før finansielle poster	532.890	513.795
Indtægter af andre værdipapirer, der er anlægsaktiver	12.320	12.320
1 Finansielle omkostninger	-230.608	-177.689
Resultat før skat	314.602	348.426
Skat af årets resultat	-69.212	-77.526
Årets resultat	245.390	270.900
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-254.610	-229.100
Disponeret i alt	245.390	270.900

Balance 30. april

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Udlejningsejendomme	11.656.561	11.947.949
2	Udstillingsbiler	32.538	32.538
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.689.099</u>	<u>11.980.487</u>
	Værdipapirer	201.344	253.088
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>201.344</u>	<u>253.088</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.890.443</u>	<u>12.233.575</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	484.049	345.000
	Varebeholdninger i alt	<u>484.049</u>	<u>345.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.090	0
	Andre tilgodehavender	3.000	3.000
	Tilgodehavender i alt	<u>78.090</u>	<u>3.000</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.752.769</u>	<u>973.733</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.314.908</u>	<u>1.321.733</u>
	Aktiver i alt	<u>14.205.351</u>	<u>13.555.308</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
3 Anpartskapital	200.000	200.000
4 Reserve for opskrivninger	3.510.000	3.564.600
5 Overført resultat	2.598.956	2.798.966
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Egenkapital i alt	6.808.956	7.063.566
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.592.609	1.599.651
Hensatte forpligtelser i alt	1.592.609	1.599.651
Gældsforpligtelser		
7 Gæld til realkreditinstitut	2.805.486	3.127.723
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.805.486	3.127.723
Kortfristet del af langfristet gæld	327.000	319.824
Gæld til tilknyttet virksomhed	2.470.406	1.238.968
Selskabsskat	73.544	82.071
Anden gæld	127.350	123.505
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.998.300	1.764.368
Gældsforpligtelser i alt	5.803.786	4.892.091
Passiver i alt	14.205.351	13.555.308
8 Medarbejderforhold		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	66.118	25.472
Andre finansielle omkostninger	164.490	152.217
	<u>230.608</u>	<u>177.689</u>
2. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Udlejnings-</u>	<u>Udstillings-</u>
	<u>ejendomme</u>	<u>biler</u>
Kostpris 1. maj	11.313.317	32.538
Kostpris 30. april	<u>11.313.317</u>	<u>32.538</u>
Opskrivninger 1. maj	5.700.000	0
Opskrivninger 30. april	<u>5.700.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. maj	5.065.368	0
Årets afskrivninger	291.388	0
Afskrivninger 30. april	<u>5.356.756</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>11.656.561</u>	<u>32.538</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	7.156.561	
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	10.050.000	
	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. maj	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
4. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. maj	3.564.600	3.619.200
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	-54.600	-54.600
	<u>3.510.000</u>	<u>3.564.600</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	2.798.966	2.973.466
Årets overførte resultat	-254.610	-229.100
Overført fra reserve for opskrivninger	54.600	54.600
	<u>2.598.956</u>	<u>2.798.966</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	500.000	0
Udloddet udbytte	-500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7. Gæld til realkreditinstitut		
Gæld til realkreditinstitut i alt	3.132.486	3.447.547
Heraf forfalder inden for 1 år	-327.000	-319.824
	<u>2.805.486</u>	<u>3.127.723</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.477.000	1.834.157
	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
8. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.186 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2019 udgør 9.411 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2019 udgør 9.411 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en kautionsforpligtelse til at indestå for ethvert skyldigt beløb, som moderselskabet måtte skylde pengeinstituttet i henhold til moderselskabets kautionsforpligtelse for Novabil A/S. Moderselskabets kautionsforpligtelse er begrænset til 1.400 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CLM Holding ApS, CVR-nr. 25 79 47 37 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 86 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Lejeindtægter er periodiseret, således at de vedrører regnskabsperioden.

Ejendoms- og administrationsomkostninger

I ejendoms- og administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til drift af udlejningsejendommene herunder ejendomsskatter og forsikringer samt afskrivning på udlejningsejendomme. Endvidere er indregnet omkostninger til administration af selskabet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Udlejningsejendomme måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Udstillingsbiler måles til kostpris. Der afskrives ikke på udstillingsbiler, da de ikke vurderes at undergå værdiforringelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Udlejningsejendomme	10-50 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for brugte vogne måles til anskaffelsespris eller vurderingspriser, hvor disse er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Povl Mortensen Automobiler, Hjørring ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.